

26 Φεβρουαρίου, 2021

Προς: Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη

Υπόψη: κα Στάλω Παπαϊωάννου

Αν. Έφορος Εταιρειών και Επίσημος Παραλήπτης

Θέμα: Προσχέδιο Κανονισμών - Οδηγία για την Παρεμπόδιση και Καταπολέμηση της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων)

Αναφορικά με το πιο πάνω θέμα και σε σχέση με το προσχέδιο κανονισμών το οποίο μας έχει αποσταλεί σχετικά για κατάθεση απόψεων στις 18 Φεβρουαρίου 2021, ο Σύνδεσμος παραθέτει τα ακόλουθα σχόλια:

Άρθρο 3:

Εξαιρέσεις από πεδίο Εφαρμογής της Οδηγίας

3. Η παρούσα Οδηγία δεν εφαρμόζεται σε εταιρεία και άλλη νομική οντότητα που –

α) είναι εισηγμένη σε ρυθμιζόμενη αγορά, η οποία υπόκειται σε απαιτήσεις γνωστοποίησης κατά τη νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, ή

(β) υπόκειται σε ισοδύναμα διεθνή πρότυπα τα οποία εξασφαλίζουν επαρκή διαφάνεια των πληροφοριών ιδιοκτησίας.

Σχόλιο:

Σε σχέση με το πιο πάνω άρθρο ο Σύνδεσμος θεωρεί ότι απαιτείται διευκρίνιση για τον πραγματικό δικαιούχο που πρέπει να καταχωρηθεί στο Κεντρικό Μητρώο από μια εταιρεία η άλλη νομική οντότητα της οποίας μέτοχος είναι εταιρεία η άλλη νομική οντότητα με εξαίρεση από το πεδίο Εφαρμογής της Οδηγίας. Εισήγησή μας είναι όπως σε αυτές τις περιπτώσεις καταχωρείται στο Κεντρικό Μητρώο ως τελικός δικαιούχος το όνομα και διεύθυνση της εταιρείας η άλλης νομικής οντότητας που έχει την εξαίρεση εγγραφής αντί για φυσικό πρόσωπο.

Επιπλέον απαιτείται διευκρίνιση για τον πραγματικό δικαιούχο που πρέπει να καταχωρηθεί στο Κεντρικό Μητρώο από μια εταιρεία η άλλη νομική οντότητα της οποίας μέτοχος είναι ρητό εμπίστευμα (express trust), του οποίου η διαχείριση γίνεται στη Δημοκρατία ή σε άλλο κράτος μέλος

της Ευρωπαϊκής Ένωσης και επομένως τα σχετικά με το εμπίστευμα στοιχεία καταχωρούνται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Ρητών Εμπιστευμάτων. Εισήγησή μας είναι όπως σε αυτές τις περιπτώσεις καταχωρείται στο Κεντρικό Μητρώο ως τελικός δικαιούχος το όνομα και διεύθυνση του Εμπιστεύματος αντί για τα φυσικά πρόσωπα που θα είναι καταχωρημένα στο Μητρώο Ρητών Εμπιστευμάτων. Αυτό κρίνεται αναγκαίο καθώς η πρόσβαση στο Μητρώο από το ευρύ κοινό είναι διαφορετική.

Άρθρο 4

Απόκτηση και τήρηση πληροφοριών για πραγματικούς δικαιούχους από εταιρείες και άλλες νομικές οντότητες.

(4) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα παραλείπει να συμμορφωθεί με τις υποπαραγράφους (1), (2) ή (3), η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα, κάθε αξιωματούχος και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη της και κάθε πραγματικός δικαιούχος της υπόκεινται σε χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000):

Νοείται ότι οι αξιωματούχοι και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας δεν θα υπόκεινται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχαν επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθούν με τις διατάξεις της παρούσας παραγράφου και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμία πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους τους.

Σχόλιο:

Εισήγησή μας είναι όπως αντί για χρηματικές ποινές προς κάθε αξιωματούχο, τα ανώτερα διοικητικά στελέχη της και κάθε πραγματικό δικαιούχο, που ενδεχομένως θα είναι και δύσκολο πρακτικά να επιβληθούν σε άτομα εκτός της Δημοκρατίας, θα ήταν ίσως προτιμότερο και πιο αποτελεσματικό οι όποιες ποινές να είναι προς την εταιρεία μόνο και να αφορούν επιπτώσεις πέραν της χρηματικής όπως π.χ. η εταιρεία να μην μπορεί να προχωρήσει σε οποιαδήποτε αλλαγή στον Έφορο και να μην εκδίδονται πιστοποιητικά.

Άρθρο 5

Ειδοποίηση στα μέλη της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας ή σε οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο το οποίο θεωρείται ότι είναι πραγματικός δικαιούχος.

5. (1) Η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα λαμβάνει τις πληροφορίες που απαιτούνται σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους της από τα μέλη της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας ή οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο το οποίο η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα έχει εύλογους λόγους να πιστεύει ότι είναι πραγματικός δικαιούχος, κατόπιν αποστολής ειδοποίησης από την εταιρεία ή την άλλη νομική οντότητα. Τα πρόσωπα που αναφέρονται στην παρούσα παράγραφο υποχρεούνται να παρέχουν τις πληροφορίες εντός της περιόδου που τάσσει η ειδοποίηση, σύμφωνα με την υποπαράγραφο 3(β) κατωτέρω.

(2) Η ειδοποίηση που αναφέρεται στην υποπαράγραφο (1) είναι γραπτή, υπογράφεται από αξιωματούχο ή ανώτερο διοικητικό στέλεχος και απευθύνεται από την εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα στα μέλη της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας ή σε οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο το οποίο έχει εύλογους λόγους να πιστεύει ότι είναι πραγματικός δικαιούχος, από το οποίο απαιτείται -

(α) να δηλώσει εάν είναι πραγματικός δικαιούχος του αποστολέα της ειδοποίησης, και

(β) εάν είναι πραγματικός δικαιούχος, να παρέχει, επιβεβαιώσει ή να διορθώσει τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1).

(3) Ειδοποίηση βάσει της παρούσας παραγράφου αναφέρει ότι:

(α) παρέχεται βάσει της περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) Οδηγίας, και

(β) καλεί τον παραλήπτη να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση το αργότερο εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία που φέρει η ειδοποίηση.

Σχόλιο:

Άποψη του Συνδέσμου είναι ότι πρέπει να διασαφηνιστεί σε ποιες διαδικασίες ή άλλες ενέργειες χρειάζεται να προβεί η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα σε περίπτωση που μετά την αποστολή ειδοποίησης και την πάροδο των 30 ημερών δεν λάβει απάντηση από τον παραλήπτη της ειδοποίησης.

Άρθρο 5 (συνέχεια):

(4) Δεν απαιτείται από εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα να αποστείλει ειδοποίηση δυνάμει της παρούσας παραγράφου εάν -

α) η εταιρεία και άλλη νομική οντότητα έχει ήδη ενημερωθεί για την κατάσταση φυσικού προσώπου ως πραγματικού δικαιούχου και της έχουν παρασχεθεί όλες οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1), ή

(β) οι πληροφορίες και τα στοιχεία έχουν ήδη παρασχεθεί στην εταιρεία και άλλη νομική οντότητα είτε από αυτό το φυσικό πρόσωπο είτε από άλλο πρόσωπο, εν γνώσει του.

Σχόλιο:

Από το πιο πάνω δεν είναι ξεκάθαρο για ποιες περιπτώσεις δεν απαιτείται από εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα να αποστείλει ειδοποίηση. Το (α) και (β) φαίνονται αντιφατικά. Στο (α) φαίνεται ότι δεν απαιτείται η αποστολή ειδοποίησης εάν η εταιρεία και άλλη νομική οντότητα έχει ήδη ενημερωθεί για την κατάσταση φυσικού προσώπου ως πραγματικού δικαιούχου και της έχουν παρασχεθεί όλες οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1) (χωρίς να υπάρχει περιορισμός στο πρόσωπο από το οποίο έχουν παρασχεθεί όλες οι πληροφορίες) ενώ στο (β) βλέπουμε ένα περιορισμό στο ότι τα στοιχεία έχουν ήδη παρασχεθεί είτε από αυτό το φυσικό πρόσωπο είτε από άλλο πρόσωπο, εν γνώσει αυτού.

Ως εκ τούτου θα πρέπει να υπάρξει πιο ξεκάθαρη εικόνα για τις περιπτώσεις που δεν απαιτείται να αποσταλεί ειδοποίηση.

Άρθρο 8

Υποβολή στοιχείων εταιρειών ή άλλων νομικών οντοτήτων που συστάθηκαν πριν την έναρξη ισχύος της Οδηγίας.

8. (1) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που συστάθηκε ή ενεγράφη πριν από την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας, οφείλει, το αργότερο εντός έξι (6) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος της παρούσας Οδηγίας, να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών με ηλεκτρονικά μέσα, οι διαδικασίες εγγραφής και προδιαγραφές των οποίων θα καθοριστούν με οδηγία του Εφόρου Εταιρειών, τις

πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1)(α), (β) (γ) και (δ) για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας

Σχόλιο:

Θεωρούμε το διάστημα των έξι (6) μηνών πολύ μικρό περιθώριο σε σχέση με όλα όσα πρέπει να γίνουν (κατανόηση οδηγίας, εκπαίδευση προσωπικού, εκπαίδευση σε νέο σύστημα, αρχική εγγραφή, ειδοποίηση πραγματικών δικαιούχων, λήψη απάντησης, καταχώρηση στοιχείων). Αυτό είναι ιδιαίτερα μικρό περιθώριο ειδικά για ΕΠΔΥ, που θα έχουν να διαχειριστούν ένα μεγάλο αριθμό εταιρειών πελατών τους. Εισήγηση μας είναι να δοθεί περιθώριο τουλάχιστον δώδεκα (12) μηνών.

Σε σχέση με ΕΠΔΥ άποψη μας είναι ότι θα πρέπει να υπάρχει η δυνατότητα εγγραφής της ΕΠΔΥ για καταχώρηση των στοιχείων στο Μητρώο όλων των εταιρειών ή άλλων νομικών οντοτήτων που η ΕΠΔΥ διαχειρίζεται ως πελάτες της.

Περαιτέρω θέτουμε τα ακόλουθα ερωτήματα:

- (1) κατά πόσο θα υπάρχει η δυνατότητα αυτόματης και ταυτόχρονης φόρτωσης των στοιχείων που διατηρεί μια ΕΠΔΥ για αριθμό εταιρειών από τα ηλεκτρονικά της μητρώα ή αν θα πρέπει να γίνεται ξεχωριστά για κάθε εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα ένα προς ένα καταχώρηση των στοιχείων.
- (2) Κατά πόσο η εγγραφή θα γίνεται πλήρως ηλεκτρονικά ή αν θα απαιτείται η υποβολή φυσικών εγγράφων.

Άρθρο 9

Υποβολή στοιχείων εταιρειών ή άλλων νομικών οντοτήτων που συστήνονται μετά την έναρξη ισχύος της Οδηγίας.

9. (1) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που συστάθηκε ή ενεγράφη μετά την έναρξη ισχύος της παρούσας Οδηγίας, οφείλει, το αργότερο εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την ημερομηνία σύστασης ή εγγραφής της, να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών με ηλεκτρονικά μέσα, οι διαδικασίες εγγραφής και προδιαγραφές των οποίων θα καθοριστούν με οδηγία του Εφόρου Εταιρειών, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 4(1)(α), (β) (γ) και (δ) για τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας.

Σχόλιο:

Θεωρούμε εξαιρετικά μικρό το χρονικό περιθώριο δεκαπέντε (15) ημερών και εισήγησή μας είναι όπως αυτό αυξηθεί σε 30 ή 45 μέρες.

Άρθρο 10

Υποχρέωση κοινοποίησης αλλαγών και επικαιροποίησης πληροφοριών.

10. (1) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα υποχρεούται να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών οποιοσδήποτε αλλαγές στις πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων της που περιέχονται στο Κεντρικό Μητρώο, σύμφωνα με τις πρόνοιες της παρούσας παραγράφου.

(2) Το αργότερο εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την ημερομηνία αλλαγής στις πληροφορίες πραγματικών δικαιούχων εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας που περιέχονται στο Κεντρικό Μητρώο, η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα υποχρεούται να καταχωρήσει με ηλεκτρονικά μέσα τις αλλαγές στις πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων της.

Σχόλιο:

Θεωρούμε εξαιρετικά μικρό το χρονικό περιθώριο δεκαπέντε (15) ημερών και εισήγησή μας είναι όπως αυτό αυξηθεί σε 30 ή 45 μέρες.

Άρθρο 10 (συνέχεια):

(3) Ανεξάρτητα από τις διατάξεις του περί Εταιρειών Νόμου, εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που καταχωρεί στον Έφορο Εταιρειών οποιαδήποτε μεταβίβαση μετοχών, αύξηση, μείωση ή μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου, αναδιάρθρωση μετοχών ή άλλη αλλαγή στο μετοχικό κεφάλαιο ή στα δικαιώματα ψήφου ή στο ιδιοκτησιακό καθεστώς ή στον έλεγχο εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, υποχρεούται να καταχωρήσει ταυτόχρονα με ηλεκτρονικά μέσα τυχόν αλλαγές στις πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων της που περιέχονται στο Κεντρικό Μητρώο.

(4) Ανεξάρτητα από τις διατάξεις του περί Εταιρειών Νόμου, ο Έφορος Εταιρειών δεν προβαίνει στην εγγραφή μεταβίβασης μετοχών, αύξησης, μείωσης ή μετατροπής μετοχικού κεφαλαίου, αναδιάρθρωσης μετοχών ή άλλης αλλαγής στο μετοχικό κεφάλαιο ή στα δικαιώματα ψήφου ή στο ιδιοκτησιακό καθεστώς ή στον έλεγχο εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας, που καταχωρούνται

δυνάμει του περί Εταιρειών Νόμου, εκτός εάν βεβαιωθεί ότι έχουν τηρηθεί οι πρόνοιες της παρούσας παραγράφου.

Σχόλιο:

Θεωρούμε ότι η καταχώρηση στον Έφορο Εταιρειών οποιασδήποτε μεταβίβασης μετοχών ή άλλων αλλαγών ως αναφέρονται πιο πάνω πρέπει να προηγείται χρονικά της υποχρέωσης καταχώρησης τυχόν αλλαγών στο Κεντρικό Μητρώο. Εισήγηση μας είναι όπως καθοριστεί ένα χρονικό περιθώριο μεταξύ της καταχώρησης αλλαγών στο μετοχικό κεφάλαιο και της καταχώρησης τυχόν αλλαγών στο Κεντρικό Μητρώο. Σε σχέση με το σημείο (4) θεωρούμε ότι ο Έφορος θα πρέπει να προβαίνει στην εγγραφή οποιονδήποτε αλλαγών στο μετοχικό κεφάλαιο χωρίς να είναι αναγκαίο να βεβαιωθεί ότι έχουν τηρηθεί οι πρόνοιες της παραγράφου καθώς:

(α) Η οποιαδήποτε καταχώρηση τυχόν αλλαγών στους πραγματικούς δικαιούχους δεν μπορεί να προηγείται χρονικά της καταχώρησης αλλαγών μετοχικού κεφαλαίου στον έφορο.

(β) Ενδέχεται η οποιαδήποτε αλλαγή στο μετοχικό κεφάλαιο να μην επιφέρει αλλαγές στις πληροφορίες του κεντρικού μητρώου

(γ) Δεν διευκρινίζεται με πιο τρόπο ο Έφορος θα μπορούσε να κάνει ένα τέτοιο έλεγχο.

Άρθρο 10 (συνέχεια):

(5) Εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα οφείλει, κατά την περίοδο από την 1^η έως και την 31^η Δεκεμβρίου εκάστου έτους, να υποβάλει στον Έφορο Εταιρειών με ηλεκτρονικά μέσα, οι διαδικασίες εγγραφής και προδιαγραφές των οποίων θα καθοριστούν με οδηγία του Εφόρου Εταιρειών, ετήσια επικαιροποίηση και επιβεβαίωση των πληροφοριών που αφορούν τους πραγματικούς δικαιούχους της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας που αναφέρονται στο Κεντρικό Μητρώο.

Σχόλιο:

Για μια ΕΠΔΥ η υποχρέωση να προβεί σε ετήσια επικαιροποίηση για όλες τις εταιρείες ή άλλες νομικές οντότητες που διαχειρίζεται κατά τον μήνα Δεκέμβριο ενδέχεται να είναι ένα δύσκολο εγχείρημα, ιδιαίτερα στον τελευταίο μήνα του έτους που συνήθως παρατηρείται μεγαλύτερος φόρτος εργασίας. Εισήγησή μας είναι η κάθε εταιρεία ή νομική οντότητα να μπορεί να καθορίσει τον μήνα κατά τον οποίο θα προβαίνει στην ετήσια επικαιροποίηση των στοιχείων της.

Εισήγησή μας είναι επίσης όπως η ετήσια επικαιροποίηση να μην είναι απαραίτητη στις περιπτώσεις που τελικός δικαιούχος είναι το ίδιο το φυσικό πρόσωπο ως μέτοχος της εταιρείας.

Άρθρο 11

Ευθύνη και χρηματική επιβάρυνση,

11. (1) Την ευθύνη για την αληθή και ορθή υποβολή πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που αναφέρονται στις παραγράφους 8, 9 και 10 ανωτέρω φέρει η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα, οι αξιωματούχοι και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη της.

Σχόλιο:

Θεωρούμε ότι η διατήρηση του μητρώου τελικών δικαιούχων στα αρχεία της εταιρείας και η υποβολή πληροφοριών στο Κεντρικό Μητρώο θα έπρεπε να προστεθεί στα καθήκοντα του Γραμματέα της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας όπως ο Γραμματέας έχει μεταξύ άλλων την ευθύνη διατήρησης του μητρώου μετόχων, την υποβολή αλλαγών στον Έφορο και γενικότερα τη συμμόρφωση της εταιρείας με τη νομοθεσία.

Άρθρο 12

Πρόσβαση στις πληροφορίες που τηρούνται στο Κεντρικό Μητρώο.

Σχόλιο:

Στο άρθρο 12 (1) (α) αναφέρεται ότι η πρόσβαση στις πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους γίνεται χωρίς να ειδοποιείται η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα. Σε αντιπαράθεση στο 12 (1) (β) και (γ) δεν γίνεται οποιαδήποτε σχετική αναφορά. Το ερώτημα είναι εάν στις περιπτώσεις (β) και (γ) η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα θα ενημερώνεται για την πρόσβαση και σε αυτή την περίπτωση τι πληροφορίες θα λαμβάνει σε σχέση με την πρόσβαση που έχει γίνει.

Άρθρο 14

Διαγραφή από το Κεντρικό Μητρώο.

14. Ο Έφορος Εταιρειών διαγράφει από το Κεντρικό Μητρώο τις πληροφορίες που έχουν καταχωρηθεί σε αυτό σε σχέση με τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας με την παρέλευση πέντε (5) ετών από την ημέρα διαγραφής της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας από το Μητρώο Εγγραφής Εταιρειών:

Νοείται ότι μετά την παρέλευση των πέντε (5) ετών από τη διαγραφή της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας η τήρηση των πληροφοριών που έχουν καταχωρηθεί στο Κεντρικό Μητρώο που τηρεί ο Έφορος Εταιρειών και η πρόσβαση στις πληροφορίες αυτές επιτρέπεται μόνο στα πλαίσια διενέργειας διοικητικής ή ποινικής έρευνας, προς εφαρμογή των προνοιών Νόμου, από τις εποπτικές αρχές καθώς και τη Μονάδα, το Τμήμα Φορολογίας, το Τμήμα Τελωνείων και την Αστυνομία:

Σχόλιο:

Θα πρέπει να γίνει αναφορά στην διάρκεια κατά την οποία μετά την παρέλευση των πέντε (5) ετών από τη διαγραφή της εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας συνεχίζει να επιτρέπεται η πρόσβαση στα πλαίσια διενέργειας διοικητικής ή ποινικής έρευνας από τις εποπτικές αρχές καθώς και τη Μονάδα, το Τμήμα Φορολογίας, το Τμήμα Τελωνείων και την Αστυνομία. Σύμφωνα με τον Νόμο αυτό έχει καθοριστεί στα 5 επιπλέον έτη ενώ η μη αναφορά πιο πάνω δίνει την εντύπωση ότι η πρόσβαση από τις αρχές επιτρέπεται για απεριόριστο χρονικό διάστημα.

Άρθρο 20

Διασύνδεση μητρώων.

20. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου και της Οδηγίας Ε.Ε., ο Έφορος Εταιρειών λαμβάνει όλα τα κατάλληλα μέτρα για τη διασύνδεση του Κεντρικού Μητρώου με άλλα κεντρικά μητρώα κρατών μελών μέσω της Ευρωπαϊκής κεντρικής πλατφόρμας.

Σχόλιο:

Εφόσον θα υπάρχει διασύνδεση των μητρώων, θα ήταν απλούστερο σε περίπτωση που μέτοχος μιας εταιρείας ή άλλης νομικής οντότητας είναι άλλη εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα που βρίσκεται σε χώρα μέλους της ΕΕ, τότε στο κεντρικό μητρώο να αναφέρεται αυτή η άλλη εταιρεία ή νομική

οντότητα αντί ο πραγματικός δικαιούχος και ο χρήστης που θέλει να έχει πρόσβαση στον τελικό δικαιούχο να παραπέμπεται μέσω της διασύνδεσης στις πληροφορίες που είναι καταχωρημένες στο αντίστοιχο μητρώο της άλλης χώρας μέλους της ΕΕ. Με τον τρόπο αυτό θα αποφεύγουμε διπλές καταχωρήσεις και αυξημένο κόστος.

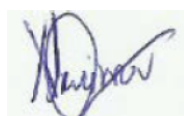
Γενικά Σχόλια επί του εγγράφου:

Ο Σύνδεσμος έχει την άποψη ότι θα πρέπει επίσης να διευκρινιστεί η πρακτική που θα ακολουθείται σε σχέση με την καταχώρηση στο μητρώο, στις περιπτώσεις:

- Εταιρειών που έχουν ήδη διαγραφεί/εκκαθαριστεί πριν την εφαρμογή του κανονισμού.
- Εταιρειών όπου ο πάροχος διοικητικών υπηρεσιών έχει χάσει επαφή με τον πραγματικό δικαιούχο (είτε διευθυντής είναι ο πραγματικός δικαιούχος είτε όχι).
- Εταιρειών που βρίσκονται επί του παρόντος σε διαδικασία εκκαθάρισης που θα πρέπει να προχωρήσει σε σχετική καταχώρηση των στοιχείων που απαιτούνται.
- Εταιρειών στις οποίες υφίσταται μόνο ο γραμματέας.

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιεσδήποτε διευκρινίσεις.

Με εκτίμηση,



Χριστόφορος Ιωάννου

Γενικός Διευθυντής

(εκ μέρους CYFA)